

**(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,  
finansinės būklės ataskaitos forma)**

**Įm. kodas 191129148, Paupio g. 10, Rietavas,**

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**Rietavo lopšelis darželis**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2022 m. gruodžio mėn. 31 d. DUOMENIS**

2023.02.03 Nr. 4

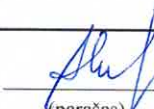
*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų*


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena 2022-12-31	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena 2021-12-31
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>414524,60</b>	<b>389473,14</b>
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0,00	0,00
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		414524,60	389473,14
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		353993,17	363756,55
II.3	Infrastruktūros statiniai		45310,96	0,00
II.4	Kiti statiniai		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		0,01	486,80
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas		15220,46	21781,29
II.8	Kultūros ir kitos vertybės		0,00	0,00
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	3448,50
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		0,00	0,00
IV.	Mineraliniai išteklių		0,00	0,00
V.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>111953,46</b>	<b>103947,95</b>
I.	Atsargos		3036,11	2957,64
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3036,11	2957,64
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		684,12	10306,55
III.	Per vienus metus gautinos sumos		107003,14	89930,66
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		5288,20	4405,72
III.5	Sukauptos gautinos sumos		101714,94	85524,94
III.6	Kitos gautinos sumos		0,00	0,00
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1230,09	753,10
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>526478,06</b>	<b>493421,09</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>415478,76</b>	<b>398873,15</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		24232,45	222,73
II.	Iš savivaldybės biudžeto		315500,93	321029,93
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		72089,09	74169,21

IV.	Iš kitų šaltinių		3656,29	3451,28
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>104780,67</b>	<b>85000,97</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		104780,67	85000,97
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0,00	0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		0,00	0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		10134,45	5572,69
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		30814,39	19615,86
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		63831,83	59812,42
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>6218,63</b>	<b>9546,97</b>
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6218,63	9546,97
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-3328,34	-1191,76
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		9546,97	10738,73
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>526478,06</b>	<b>493421,09</b>

Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovo  
arba jo įgalioto administracijos vadovo  
nareio pavadinimas)

Vyr. buhalterė  
(ataskaitą parengusio asmens pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

  
(parašas)

Stefa Steponavičiūtė  
(vardas ir pavardė)

Elena Srėbaliėnė  
(vardas ir pavardė)



(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)  
Rietavo lopšelis darželis

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įm. kodas 191129148, Paupio g. 10, Rietavas,

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą

arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

PAGAL 2022 m. gruodžio mėn. 31 d. DUOMENIS

2023.02.03 Nr. 4

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis 2022.01.01 - 2022.12.31	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis 2021.01.01 - 2021.12.31
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>972734,15</b>	<b>842020,87</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		907490,69	782429,70
I.1.	Iš valstybės biudžeto		424057,96	354923,66
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		478913,66	417995,65
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3468,51	4180,10
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1050,56	5330,29
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		65243,46	59591,17
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		65243,46	59591,17
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>976062,49</b>	<b>843212,63</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		822983,86	701932,92
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		16946,99	14668,90
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		48258,75	41433,65
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0,00	0,00
V.	TRANSPORTO		538,90	0,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1493,95	1271,50
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0,00	0,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		76089,83	76746,32
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	0,00
XI.	NUOMOS		0,00	0,00
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		9750,21	7159,34
XIV.	KITOS		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-3328,34</b>	<b>-1191,76</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>-3328,34</b>	<b>-1191,76</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-3328,34</b>	<b>-1191,76</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00	0,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyr. buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Stefa Steponavičiūtė

(vardas ir pavardė)

Elena Srėbaliėnė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

(Eur)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas *	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (gražintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
												13
Per ataskaitinį laikotarpį [2022-01-01 - 2022-12-31]												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	222,73	445 726,06	0,00	0,00	0,00	0,00	421 716,34	0,00	0,00	0,00	24 232,45
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	32 145,84	59,51	0,00	0,00	0,00	8 097,82	0,00	0,00	0,00	24 107,53
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	222,73	413 580,22	-59,51	0,00	0,00	0,00	413 618,52	0,00	0,00	0,00	124,92
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	321 029,93	459 012,31	0,00	0,00	0,00	0,00	464 541,31	0,00	0,00	0,00	315 500,93
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	321 029,93	8 905,50	0,00	0,00	0,00	0,00	14 434,50	0,00	0,00	0,00	315 500,93
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	450 106,81	0,00	0,00	0,00	0,00	450 106,81	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams)	74 169,21	1 374,99	0,00	13,40	0,00	0,00	3 468,51	0,00	0,00	0,00	72 089,09
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	73 514,33	0,00	235,03	13,40	0,00	0,00	2 265,33	0,00	0,00	0,00	71 497,43
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	654,88	1 374,99	-235,03	0,00	0,00	0,00	1 203,18	0,00	0,00	0,00	591,66
4.	Iš kitų šaltinių:	3 451,28	1 214,59	0,00	40,98	0,00	0,00	1 050,56	0,00	0,00	0,00	3 656,29
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	0,00	468,98	40,98	0,00	0,00	509,96	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3 451,28	1 214,59	-468,98	0,00	0,00	0,00	540,60	0,00	0,00	0,00	3 656,29
5.	Iš viso finansavimo sumų	398 873,15	907 327,95	0,00	54,38	0,00	0,00	890 776,72	0,00	0,00	0,00	415 478,76

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis


  
 Vyr. buhalterė  
 Elena Strėlionė


  
 Direktoriė  
 Stefa Steponavičiūtė



# RIETAVO LOPŠELIS DARŽELIS

## Aiškinamasis raštas

### Prie 2022 metų IV ketvirčio finansinių ataskaitų

#### I BENDROJI DALIS

1. Rietavo lopšelis darželis yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Rietavo lopšelio darželio buveinės adresas: Paupio 10, Rietavas, Lietuvos respublika. Įstaigos kodas 191129148.
2. Rietavo lopšelis darželis yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto.
3. Rietavo lopšelis darželis yra pavaldi Rietavo savivaldybei, kuri koordinuoja lopšelio darželio veiklą, tvirtina ir teisės aktų nustatyta tvarka keičia nuostatus, priima sprendimus, sprendžia kitus įstatymuose jos kompetencijai priskirtus klausimus.
4. 2022 m. vidutinis darbuotojų skaičius lopšelyje darželyje buvo 54.
5. Rietavo lopšelis darželis vykdo nuostatuose nustatytas funkcijas.
6. Rietavo lopšelio darželio finansinės ataskaitos teikiamos už pilnus 2022 biudžetinius metus. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos respublikos piniginiiais vienetais – euras.

#### II APSKAITOS POLITIKA

8. Lopšelio darželio parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS), kaip tai nustatyta Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 6 dalyje.  
Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą direktoriaus 2013 m. rugsėjo mėn. 25 d. įsakymu Nr. V-36 „Dėl buhalterinės apskaitos vadovo patvirtinimo“. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. 2019 m. kovo 20 d. įsakymu Nr. V- 25 pakeistas apskaitos vadovo III dalis „Apskaitos politika“ 5 tvarkos „Atsargų apskaita“ 5,5 dalis „Atsargų grupavimas“. Apskaitos politika užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ši apskaitos politika parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais teisės aktais. Prieš taikydama apskaitos politiką, įstaiga turi perkelti didžiosios knygos sąskaitų likučius ir užregistruoti apskaitoje neregistruotus sąskaitų likučius pagal likučių perkėlimo iš sąskaitų plano, patvirtinto Lietuvos Respublikos finansų ministro 2001 m. kovo 16 d. įsakymu Nr. 70 (Žin., 2001, Nr. 30-978; 2006, Nr. 2-16), sąskaitų į viešojo sektoriaus bendrojo sąskaitų plano, patvirtinto Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 22 d. įsakymu Nr. 1K-455 (Žin., 2008, Nr. 148-5952), sąskaitas tvarkos aprašo nuostatas.  
Informacija apie tai, kaip perėjimas nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS taikymo paveikė Įstaigos finansinės būklės ataskaitoje pateikiamą informaciją perėjimo prie VSAFAS dieną, pateikta 7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ 3 priede nurodytą formą.



Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, metinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendorinių metų pabaiga.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsami.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Pagal subjekto principą lopšelio darželio laikoma apskaitos vienetu: atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Lopšelio darželio apskaitoje registruojamas tik jos patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės ir savivaldybių turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis, registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Lopšelyje darželyje leidžiamos vykdyti ūkinės operacijos nustatytos teisės aktuose. VSAFAS nustatyti faktiškai įvykusių ūkinių operacijų apskaitos metodai ir taisyklės. Pagal turinio viršenybės prieš formą principą lopšelio darželio apskaitos politikoje ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos vertinami ir pripažįstami pagal jų ekonominę prasmę ir turinį, nepriklausomai nuo to, ar tokią ūkinę operaciją vykdyti, sandorį sudaryti viešojo sektoriaus subjektui leidžia jo veiklą reglamentuojantys teisės aktai.

Įstaiga taiko visus VSAFAS nustatytus reikalavimus išskyrus 9-ąjį VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“; 26-ąjį VSAFAS „Išteklių fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“.

Lopšelyje darželyje netaikomi VSAFAS, kadangi žemesniojo lygio biudžetinė įstaiga, – 14-ąjį VSAFAS „Jungimai ir investicijos į asocijuotuosius subjektus“, 15-ąjį VSAFAS „Konsoliduotųjų finansinių ataskaitų rinkinys ir investicijos į kontroliuojamus objektus“.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami litais ir centais, apvalinant iki šimtųjų lito dalių (dvejų skaitmenų po kablelio).

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami lopšelio darželio sąskaitų plano sąskaitose taikant lopšelio darželio apskaitos politiką, parengtą pagal VSAFAS reikalavimus (nurodytus principus, metodus ir taisykles) atskiroms ūkinėms operacijoms ir įvykiams, finansinių ataskaitų elementams arba straipsniams ir apskaitos procedūroms.

Toliau pateikiama lopšelio darželio taikoma apskaitos politika, apimanti atskirus finansinių ataskaitų elementus arba straipsnius, ūkines operacijas, ūkinius įvykius ir jų apskaitos procedūras.

### **Minimalios apskaitos politikos nuostatos**

#### **Nematerialusis turtas**

7. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13- ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.
9. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.
8. Viso įstaigos nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas yra ribotas. Finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikainą, atėmus sukauptą amortizacijos sumą.



9. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas ir amortizacijos normatyvai nustatyti ir patvirtinti Rietavo savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu

### **Ilgalaikis materialusis turtas**

10. Ilgalaikis materialusis turtas pripažystamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialioo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.
11. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skiriamas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS.
13. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Likvidacinė vertė – 0.  
Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto registruojamas jo tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti negalima, tuomet ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno lito verte.  
Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialusis turtas iš kito viešojo sektoriaus subjekto registruojamas įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas bei nuvertėjimas (jei jis yra) pagal ilgalaikio materialiojo turto perdavimo dienos būklę.  
Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas už simboliškai mokestį registruojamas ilgalaikio materialiojo turto tikrąja verte, jei tikrąją vertę galima patikimai nustatyti ir kai tas subjektas iki turto perdavimo taikė tikrosios vertės metodą. Jei tikrosios vertės negalima patikimai nustatyti, ilgalaikis materialusis turtas registruojamas simboliškai vieno lito verte.
14. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvimoji vertė yra nuosekliai paskirtoma per visą turto naudingą tarnavimo laiką.
15. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus Rietavo savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu.

### **Atsargos**

16. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.  
Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos grynąja realizavimo verte.  
Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, įstaiga taiko konkrečių kainų būdą.  
Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.
17. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas.  
Naudojamo inventoriaus kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

### **Gautinos sumos**

17. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.



## **Finansavimo sumos**

18. Finansavimo sumos pripažystamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ nustatytus kriterijus.
19. Finansavimo sumos- įstaigos iš valstybės ir savivaldybės biudžeto gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstaigos nuostatuose nustatyties tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti.
20. Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į: finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti.
21. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti apima ir nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą.
22. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms dengti yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Taip pat finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, kurios nepriskiriamos nepiniginiam turtui įsigyti.

## **Sąnaudos**

23. Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su turtu, finansavimo sumomis ir įsipareigojimais, apskaitos principai nustatyti jų apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinios sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

Įstaiga kas ketvirtį pagal paskutinės ketvirčio dienos būklę apskaičiuotas sumas mokėti už kasmetines atostogas pripažįsta sąnaudomis. Įstaigos apskaitoje darbuotojams mokėti už kasmetines atostogas sumos kaupiamos ir pripažįstamos sąnaudomis tolygiai per visą darbo laiką, darbuotojui išėjus atostogų, šia suma yra mažinamos sukauptos sąnaudos.

Pasibaigus kiekvienam ketvirčiui iki kito mėnesio 10 dienos turi būti iš naujo apskaičiuota sukaupta mokėti už kasmetines atostogas suma:

1. apskaičiuota, kiek kiekvienas darbuotojas turi nepanaudotų kasmetinių kalendorinių atostogų dienų. Į šį skaičių turi būti įskaitytos kasmetinės atostogos, priklausančios darbuotojui ir papildomai suteikiamos atostogų dienos;

2. apskaičiuota apmokėti už kasmetines atostogas darbo dienos, kurios gaunamos padauginus nepanaudotas kalendorines atostogų dienas iš 0,7.

3. apskaičiuota kiekvieno darbuotojo vidutinis darbo dienos darbo užmokestis skaičiuojamas iš 3 paskutinių kalendorinių mėnesių, einančių prieš tą mėnesį, už kurį skaičiuojamas vidutinis darbo užmokestis.

## **Turto nuvertėjimas**

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, Įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, mokykla nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.



Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atkuriami anksčiau pripažinti turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atkūrimo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, t. y. nuvertėjimo suma nudėvima per likusį naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

### **Informacijos pagal segmentus pateikimas**

Informacijos pagal segmentus pateikimo finansinėse ataskaitose reikalavimai nustatyti 25-ajame VSAFAS „Atsiskaitymas pagal segmentus“. Apie kiekvieną segmentą pateikiama tokia informacija:

1. segmento sąnaudos;
2. segmento pinigų srautai.

Įstaiga turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų ir pajamų apskaitą tvarko pagal segmentus, t. y. taip, kad galėtų pagal segmentus teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

Turtas, įsipareigojimai, finansavimo sumos, pajamos ir sąnaudos, kurių priskyrimo segmentui pagrindas yra neaiškus, turi būti priskiriami didžiausią Įstaigos veiklos dalį sudarančiam segmentui.

### **Apskaitos politikos keitimas**

Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Įstaiga pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti įvairių ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia mokyklos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Įstaiga pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasi nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba, jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama, ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji



ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama.

### **Apskaitos klaidų taisymas**

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vienos vertinė išraiška arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės arba 0,25 procento turto vertės.

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

1. jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija;
2. jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesniojo ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

## **AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

### **Finansinės būklės ataskaita**

#### **Pastaba Nr. 1 Nematerialusis turtas**

Rietavo lopšelio-darželio nematerialaus turto įsigijimo savikaina 2316,96 Eur., sukauptas nusidėvėjimas-2316,96 Eur., likutinė vertė 0 Eur.

#### **Pastaba Nr. 2 Ilgalaikis materialusis turtas**

Nebaigta statyba (elektros baterijos) sukaupta – 3448,50Eur. SB 2022 m. rugšėjo 30 d. sukaupta 31998,45Eur. ir perkelta į ilgalaikį turtą sumoje 35446,95Eur., pergrupuota - 35446,95Eur., likutinė vertė 0,00Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį lopšelis - darželis ilgalaikio turto-įsigijo už 45446,95 Eur.

Esamo turto (pagal grupes) SB-19848,19Eur., VB – 25598,76Eur.

1. Pastatai: įsigijimo savikaina-602662,77 Eur. ,sukauptas nusidėvėjimas 248669,60 Eur. ,likutinė vertė- 353993,17 Eur.

2. Infrastruktūros ir kiti statiniai- pergrupuota 47402,36Eur., sukauptas nusidėvėjimas 2091,40Eur., likutinė vertė 45310,96Eur.

3. Mašinos ir įrengimai: įsigijimo savikaina-10867,12 Eur. , pergrupuota -3055,76Eur., sukauptas nusidėvėjimas 7811,35Eur. , likutinė vertė-0,01 Eur. ,

4. Baldai ir biuro įranga: įsigijimo savikaina-46863,05 Eur. , nurašyta –455,57Eur. , pergrupuota 926,78Eur.,sukauptas nusidėvėjimas 45453,87 Eur. ,likutinė vertė-1880,39 Eur.

5. Kitas ilgalaikis turtas-26773,19 Eur, įsigyta – 45446,95Eur., SB-19848,19Eur., VB-25598,76Eur., pergrupuota – -45273,38Eur., sukauptas nusidėvėjimas 13606,69 Eur.- likutinė vertė- 13340,07 Eur.

Detalesnė informacija apie balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 12 standarto 1 priedo nustatytą formą.

#### **Pastaba Nr. 3 Atsargos**

Likutis metų pradžioje – 2957,64 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį lopšelis darželis įsigijo medžiagų už 76113,92 Eur, nemokamai gautas-54,38 Eur. iš jų: Švieskime vaikus



labdaros ir paramos fondas priėmimo perdavimo aktas – 2022 m. kovo 18 d. – 14,98Eur., neatlygintinai gauto turto užpajamavimo aktas Nr. 4, įsakymas 2022 m. kovo 29 d. Nr. V-18 – 26,00Eur., nemokamai gautas turtas iš Rietavo savivaldybės administracijos aktas 2022 m. gegužės 16 d. – 13,40eurų.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo sunaudota įmonės veikloje 76089,83 Eur.,

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3036,11 Eur. iš jų: maisto – 1531,20 Eur., medžiagų ir žaliavų likutis – 1504,91 Eur.

Ūkinis inventorių atiduotas naudoti ir apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje

**Pastaba Nr. 4** Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstiniai apmokėjimai sudaro-648,12Eur. iš jų: ( BĮP -AB Lietuvos paštas -170,29 Eur. prenumerata 2023 m., SB -477,83 saulės baterijų priežiūra 60mėnesių.)

**Pastaba Nr. 5** Per vienerius metus gautinos sumos

Rietavo lopšelyje darželyje gautinos sumos skirstomos į gautinas sumas už švietimo paslaugas, (likutis 2022-12-31 yra 5288,20 Eur., tėvų skolos už darželį)

**Pastaba Nr. 6** sukauptas gautinas suma–**101714,94** Eur.

iš savivaldybės biudžeto, **77174,62 Eur.**

Iš jų: DU-30369,30 Eur., sodra -445,09 Eur., Šildymas-5349,34 Eur., vanduo kanalizacija – 625,07 Eur., šiluminio mazgo aptarnavimas – 0,00Eur., elektros energija – 992,56 Eur., elektros ūkio aptarnavimas – 0,00Eur., ryšių paslaugos – 0,41Eur., ŠGP atliekos – 33,15Eur, šiukšlės – 38,24Eur., signalizacijos priežiūra – 29,95Eur., likutis 2022 m., sukaupta atostoginių **39291,51 Eur.** iš jų DU-38721,43Eur., sodra – 570,08 Eur.)

iš valstybės biudžeto, **24540,32 Eur.** Iš jų: likutis sukauptų atostoginių **24540,32 Eur.** iš jų: DU -24160,45 Eur., sodra – 379,87 Eur.,

**Pastaba Nr. 7** Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje **1230,09** Eur. Iš jų : GPM parama (1,2 proc.)- 1230,09 Eur.

**Pastaba Nr. 8** Finansavimo sumų likutis metų pradžioje -**398873,15** Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį gauta – **907327,95Eur.** iš jų;

valstybės biudžeto-likutis laikotarpio pradžioje-222,73 Eur., gauta 445726,06 Eur., iš jų; nepiniginiam turtui-31710,24 Eur., kitoms išlaidoms-414015,82 Eur., panaudota 421716,34 Eur., iš jų: nepiniginiam turtui-7662,22 Eur., kitoms išlaidoms- 414054,12 Eur.,

Iš savivaldybės biudžeto likutis laikotarpio pradžioje-321029,93 Eur., per ataskaitinį laikotarpį gauta- 459012,31 Eur. iš jų; nepiniginiam turtui-8905,50 Eur., kitoms išlaidoms-450106,81 Eur., panaudota – 464541,31 Eur. iš jų; nepiniginiam turtui-14434,50 Eur., kitoms išlaidoms- 450106,81 Eur.,

Iš europos sąjungos likutis laikotarpio pradžioje-74169,21 Eur., per ataskaitinį laikotarpį gauta- 1374,99 Eur., nemokamai gauta – 13,40Eur., iš jų: nepiniginiam turtui-13,40 Eur., kitoms išlaidoms- 1374,99 Eur., panaudota -3468,51 Eur. nepiniginiam turtui-2265,33 Eur., kitoms išlaidoms-1203,18 Eur.

Iš kitų šaltinių likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje-3451,28 Eur., per ataskaitinį laikotarpį gauta – 1214,59Eur., nemokamai gauta – 40,98 Eur., iš jų: nepiniginiam turtui – 40,98Eur., kitoms išlaidoms- 1214,59Eur., panaudota -1050,56 Eur. Iš jų nepiniginiam turtui-509,96 Eur., kitoms išlaidoms-540,60 Eur. Skirtumas tarp ilgalaikio turto ir finansavimo sumų-1973,81 Eur. (ilgalaikis turtas iš BĮP) .

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 415478,76 Eur. kuri sudaro:



Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis – 24232,45 Eur.  
finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto likutis - 315500,93 Eur.  
Finansavimo sumų iš europos sąjungos likutis – 72089,09 Eur.  
finansavimo sumų iš kitų šaltinių -3656,29 Eur.

Detalesnė informacija apie finansavimo sumų balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta pagal 20 standarto 4 priedo nustatytą formą.

**Pastaba Nr. 9** Finansiniai įsipareigojimai

Mokykloje finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai trumpalaikių finansinių įsipareigojimų likutis – **104780,67 Eur.**

**Pastaba Nr. 10** Skolos tiekėjams -10134,45 Eur., iš jų: SB – 7068,31 Eur., BĮP – 2589,91eur., ne biudžeto lėšos – 475,82Eur.

**Pastaba Nr. 11** Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai- 30814,39 Eur, Iš jų: SB – 30814,39Eur., DU- 3369,30 Eur., sodra- 445,09 Eur.,

**Pastaba Nr.12** Sukauptos mokėtinos sumos (atostoginių sąnaudos) -63831,83 Eur. SB-39291,51 Eur. Iš jų: DU-38721,43 Eur., sodra- 570,08 Eur., ML- 24540,32 Eur. Iš jų: DU- 24160,45 Eur., sodra- 379,87 Eur.

Likutis grynojo turto ataskaitinio laikotarpio -6218,63 Eur.

**Veiklos rezultatų ataskaita**

**Pastaba Nr. 14** Pajamos

Per ataskaitinį laikotarpį Rietavo lopšelis darželis pripažino panaudotu finansavimo sumų pajamas už **972734,15** Eur.

Valstybės biudžeto -424057,96 Eur. Iš jų: nepiniginiam turtui-7662,22 Eur., kitoms išlaidoms -416395,74 Eur.

Savivaldybės biudžeto 478913,66 Eur, Iš jų: nepiniginiam turtui-14407,46 Eur., kitoms išlaidoms -464506,20 Eur.

Europos sąjungos panaudotų finansavimo sumų -3468,51Eur. Iš jų: nepiniginiam turtui- 2265,33 Eur., kitoms išlaidoms -1203,18 Eur.

Iš kitų šaltinių – 1050,56 Eur., Iš jų: nepiniginiam turtui-509,96 Eur., kitoms išlaidoms - 540,60 Eur.

Lopšelis-darželis gavo pajamų mokestį už darželį – 65243,46 Eur.

**Pastaba Nr. 15** Sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį lopšelis-darželis patyrė sąnaudų už **976062,49** Eur. iš jų ; darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 822983,86 Eur. , nusidėvėjimo sąnaudos 16946,99 Eur.,

komunalinių paslaugų sąnaudos-48258,75 Eur.,

komandiruočių sąnaudos – 0,00 Eur.,

transporto sąnaudos – 538,90Eur.,

kvalifikacijos kėlimo sąnaudos- 1493,95 Eur.,

sunaudotų atsargų savikaina 76089,83 Eur.,

kitų paslaugų sąnaudos 9750,21 Eur.

**Pastaba Nr. 16** Pagrindinės veiklos perviršis ir deficitas- -3328,34 Eur.

Direktorė



Stefa Steponavičiūtė

Vyr. buhalterė



Elena Srėbaliėnė



# Didžioji knyga

## Rietavo lopšelis darželis

Įm. kodas: 191129148

PVM kodas:

Adresas: Paupio g. 10, Rietavas

Data nuo 2022.01.01 Data iki 2022.12.31

Rodyti nulines sąskaitas: Ne

Rodyti visas detalizacijas: Ne

Sąskaita	Pavadinimas	Likutis pradžiai		Apyvarta		Likutis pabaigai		
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Saldo	Debetas	Kreditas
<b>0</b>	<b>Nebalansinės sąskaitos</b>			<b>14 400,59</b>	<b>14 400,59</b>			
<b>01</b>	<b>Turtas pagal sutartis</b>							
<b>013</b>	<b>Pagal panaudos sutartis gautas turtas</b>							
0130001	Pagal panaudos sutartis gautas turtas							
0130002	Pagal panaudos sutartis gauto turto fondas	1 086,58	1 086,58				1 086,58	1 086,58
<b>02</b>	<b>Naudojamos atsargos</b>							
<b>021</b>	<b>Ūkinis inventoriūs</b>			<b>14 400,59</b>	<b>14 400,59</b>			
0210001	Ūkinis inventoriūs			<b>14 400,59</b>	<b>14 400,59</b>			
0210002	Ūkinio inventoriaus fondas	147 292,74	147 292,74	11 042,23	6 244,58	4 797,65	152 090,39	
<b>1</b>	<b>Ilgalaikis turtas</b>			<b>389 473,14</b>	<b>119 489,79</b>	<b>25 051,46</b>	<b>414 524,60</b>	<b>152 090,39</b>
<b>11</b>	<b>Nematerialusis turtas</b>							
<b>115</b>	<b>Kitas nematerialusis turtas</b>							
1150001	Kitas nematerialiojo turto įsigijimo savikaina							
1150004	Kitas nematerialiojo turto sukaupta amortizacija (-)	2 316,96	2 316,96				2 316,96	2 316,96
<b>12</b>	<b>Ilgalaikis materialusis turtas</b>							
<b>1202</b>	<b>Pastatai</b>			<b>389 473,14</b>	<b>119 489,79</b>	<b>25 051,46</b>	<b>414 524,60</b>	
<b>12022</b>	<b>Negyvenamieji pastatai</b>							
1202201	Negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina							
1202204	Negyvenamųjų pastatų sukauptas nusidėvėjimas (-)	363 756,55	363 756,55	144 541,25	9 763,38	-9 763,38	353 993,17	
<b>1203</b>	<b>Infrastruktūros statiniai</b>							
1203101	Infrastruktūros statinių įsigijimo savikaina	602 662,77	602 662,77				602 662,77	
1203104	Infrastruktūros statinių sukauptas nusidėvėjimas (-)		238 906,22					248 669,60
<b>1205</b>	<b>Mашinos ir įrenginiai</b>							
<b>12054</b>	<b>Kitos mašinos ir įrenginiai</b>			<b>486,80</b>	<b>3 442,56</b>	<b>-486,79</b>	<b>0,01</b>	
1205401	Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina	486,80	486,80	2 955,77	3 442,56	-486,79	0,01	
1205404	Kitų mašinų ir įrenginių sukauptas nusidėvėjimas (-)	10 867,12	10 380,32		3 055,76	-3 055,76	7 811,36	7 811,35
<b>1208</b>	<b>Baldai ir biuro įranga</b>							
<b>12081</b>	<b>Baldai</b>	<b>2 965,43</b>	<b>2 467,39</b>	<b>1 382,35</b>	<b>2 467,39</b>	<b>-1 085,04</b>	<b>1 880,39</b>	<b>992,51</b>
		<b>1 472,13</b>	<b>935,19</b>	<b>455,57</b>	<b>935,19</b>	<b>-479,62</b>	<b>992,51</b>	



1208101	Baldų įsigijimo savikaina	35 358,61			455,57	-455,57	34 903,04
1208104	Baldų sukauptas nusidėvėjimas (-)		33 886,48	455,57	479,62	-24,05	33 910,53
<b>12082</b>	<b>Kompiuterinė įranga</b>	<b>1 376,60</b>			<b>489,72</b>	<b>-489,72</b>	<b>886,88</b>
1208201	Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina	6 470,84			489,72	-489,72	6 470,84
1208204	Kompiuterinės įrangos sukauptas nusidėvėjimas (-)		5 094,24		1 042,48	-115,70	1,00
<b>12083</b>	<b>Kita biuro įranga</b>	<b>116,70</b>			<b>926,78</b>		<b>1,00</b>
1208301	Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina	5 033,60			926,78	926,78	5 960,38
1208304	Kitos biuro įrangos sukauptas nusidėvėjimas (-)		4 916,90		1 042,48	-1 042,48	5 959,38
<b>1209</b>	<b>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</b>	<b>18 815,86</b>			<b>50 802,32</b>	<b>-5 475,79</b>	<b>13 340,07</b>
<b>12091</b>	<b>Scenos meno priemonės</b>	<b>1 457,96</b>			<b>1 457,96</b>		
1209101	Scenos meno priemonių įsigijimo savikaina		728,98		728,98		
1209104	Scenos meno priemonių sukauptas nusidėvėjimas (-)		728,98				
<b>12094</b>	<b>Kitas ilgalaikis materialusis turtas</b>	<b>18 815,86</b>			<b>49 344,36</b>	<b>-5 475,79</b>	<b>13 340,07</b>
1209401	Kito ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina	26 773,19			47 575,93	173,57	26 946,76
1209404	Kito ilgalaikio materialiojo turto sukauptas nusidėvėjimas (-)		7 957,33		1 768,43	-5 649,36	13 606,69
<b>1210</b>	<b>Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai</b>	<b>3 448,50</b>			<b>41 998,45</b>	<b>-3 448,50</b>	
<b>12101</b>	<b>Nebaigta statyba</b>	<b>3 448,50</b>			<b>31 998,45</b>	<b>-3 448,50</b>	
<b>121011</b>	<b>Nebaigta statyba</b>	<b>3 448,50</b>			<b>31 998,45</b>	<b>-3 448,50</b>	
1210111	Nebaigtos statybos įsigijimo savikaina	3 448,50			31 998,45	-3 448,50	
<b>12103</b>	<b>Ilgalaikio turto komplektavimas</b>				<b>10 000,00</b>		
1210301	Ilgalaikio turto komplektavimo įsigijimo savikaina		10 000,00		10 000,00		
<b>2</b>	<b>Trumpalaikis turtas</b>	<b>103 947,95</b>			<b>3 112 816,21</b>	<b>8 005,51</b>	<b>111 953,46</b>
<b>20</b>	<b>Atsargos</b>	<b>2 957,64</b>			<b>76 168,30</b>	<b>76,47</b>	<b>3 036,11</b>
<b>201</b>	<b>Medžiagos ir žaliavos</b>	<b>2 909,50</b>			<b>76 168,30</b>	<b>126,61</b>	<b>3 036,11</b>
2010001	Medžiagų ir žaliavų įsigijimo savikaina	2 909,50			76 041,69	126,61	3 036,11
<b>202</b>	<b>Ūkinis inventoriuss</b>	<b>48,14</b>			<b>48,14</b>	<b>-48,14</b>	
2020001	Ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina	48,14			48,14	-48,14	
<b>21</b>	<b>Išankstiniai apmokėjimai</b>	<b>10 306,55</b>			<b>18 619,58</b>	<b>-9 622,43</b>	<b>684,12</b>
<b>211</b>	<b>Išankstiniai apmokėjimai</b>	<b>10 306,55</b>			<b>17 848,76</b>	<b>-10 136,26</b>	<b>170,29</b>
<b>2111</b>	<b>Išankstiniai apmokėjimai už turą ir paslaugas</b>	<b>10 306,55</b>			<b>13 318,76</b>	<b>-10 136,26</b>	<b>170,29</b>
<b>21111</b>	<b>Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams</b>	<b>10 306,55</b>			<b>13 318,76</b>	<b>-10 136,26</b>	<b>170,29</b>
2111101	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	10 306,55			13 318,76	-10 136,26	170,29
<b>2114</b>	<b>Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams</b>				<b>4 530,00</b>		
2114001	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		4 530,00		4 530,00		
<b>212</b>	<b>Ateinančių laikotarpių sąnaudos</b>				<b>770,82</b>	<b>513,83</b>	<b>513,83</b>
<b>2123</b>	<b>Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos</b>				<b>770,82</b>	<b>513,83</b>	<b>513,83</b>
2123001	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		770,82		770,82	513,83	513,83
<b>22</b>	<b>Per vienus metus gautinos sumos</b>	<b>89 930,66</b>			<b>1 964 381,97</b>	<b>17 072,48</b>	<b>107 003,14</b>
<b>222</b>	<b>Gautinos finansavimo sumos</b>				<b>907 327,95</b>		



	<b>Gautinos finansavimo sumos</b>	<b>907 327,95</b>	<b>907 327,95</b>	
2221	Gautinos finansavimo sumos iš tarplautinių organizacijų			
2221002	Gautinos finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama)	1 374,99	1 374,99	
2221003	Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto	445 726,06	445 726,06	
2221004	Gautinos finansavimo sumos iš savivaldybių biudžeto	459 012,31	459 012,31	
2221005	Gautinos finansavimo sumos iš kitų šaltinių	1 214,59	1 214,59	
225	<b>Gautinos sumos už turto naudojimą</b>			
2252	<b>Gautinos sumos už turto nuomą</b>			
2252001	Gautinos sumos už turto nuomą			
226	<b>Gautinos sumos už parduotas prekes, turta, paslaugas</b>	<b>4 405,72</b>	<b>64 360,98</b>	<b>882,48</b>
2267	<b>Gautinos įmokos už paslaugas švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose</b>	<b>4 405,72</b>	<b>64 360,98</b>	<b>882,48</b>
2267001	Gautinos įmokos už paslaugas švietimo, socialinės apsaugos ir kitose įstaigose	4 405,72	64 360,98	882,48
228	<b>Sukauptos gautinos sumos</b>	<b>85 524,94</b>	<b>927 808,09</b>	<b>16 190,00</b>
2282	<b>Sukauptos pajamos</b>	<b>85 524,94</b>	<b>927 808,09</b>	<b>16 190,00</b>
22821	<b>Sukauptos finansavimo pajamos</b>	<b>85 000,97</b>	<b>862 923,14</b>	<b>16 713,97</b>
2282102	Sukauptos finansavimo pajamos iš Valstybės išdo	412 452,98	412 452,98	
2282103	Sukauptos finansavimo pajamos iš Savivaldybės išdo	25 188,55	462 801,37	12 694,56
2282104	Sukauptos finansavimo pajamos iš kitų šaltinių		40,60	
2282107	Sukauptos finansavimo pajamos (atostoginių rezervais)	59 812,42	322,75	4 019,41
22825	<b>Sukauptos pajamos už parduotas prekes, turta, paslaugas</b>	<b>523,97</b>	<b>64 884,95</b>	<b>-523,97</b>
2282501	Sukauptos pajamos už parduotas prekes, turta, paslaugas	523,97	64 884,95	-523,97
229	<b>Kitos gautinos sumos</b>		<b>64 884,95</b>	
2298	<b>Kitos gautinos sumos</b>		<b>64 884,95</b>	
2298101	Gautinos sumos specialioms programoms finansuoti iki paraiškos pateikimo		64 884,95	
24	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai</b>	<b>753,10</b>	<b>1 036 573,88</b>	<b>476,99</b>
241	<b>Pinigai bankų sąskaitose</b>	<b>753,10</b>	<b>1 036 573,88</b>	<b>476,99</b>
2411	<b>Pinigai Lietuvos bankų sąskaitose</b>	<b>753,10</b>	<b>1 036 573,88</b>	<b>476,99</b>
24111	<b>Pinigai bankų sąskaitose eurais</b>	<b>753,10</b>	<b>1 036 573,88</b>	<b>476,99</b>
24111001	LT44730001009315690 (biudžetinės lėšos)		942 463,86	
24111002	LT147300010093156955 (spe.lėšų)		64 360,98	
24111003	LT747300010093156748(parama 5 procentų)	700,78	2 502,29	-197,00
24111004	LT467300010087412621 (parama 2 procentu)	52,32	1 173,99	673,99
24111005	LT527300010128648668 VB Aplinkos projekto valdymas ( baterija)		26 072,76	
242	<b>Grynieji pinigai</b>			
2421	<b>Grynieji pinigai kasoje</b>			
24211	<b>Grynieji pinigai kasoje eurais</b>			
2421101	Kasa spec. programos			
244	<b>Pinigai kelyje</b>			
2440001	Pinigai kelyje			



3	Grynasis turtas		9 546,97	1 191,76	1 191,76	1 191,76	9 546,97
31	Sukaupias perviršis ar deficitas		9 546,97	1 191,76	1 191,76	1 191,76	9 546,97
311	Sukaupias perviršis ar deficitas (išskyrus nuosavybės metodo įtaką)		9 546,97	1 191,76	1 191,76	1 191,76	9 546,97
3110001	Einamųjų metų perviršis ar deficitas (išskyrus nuosavybės metodo įtaką)		-1 191,76				-1 191,76
3110002	Sukaupias ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas (išskyrus nuosavybės metodo įtaką)		10 738,73	1 191,76	1 191,76	1 191,76	9 546,97
4	Finansavimo sumos		398 873,15	1 800 016,49	1 816 622,10	-16 605,61	415 478,76
41	Finansavimo sumos (gautinos)			907 327,95	907 327,95		
413	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautinos)			1 374,99	1 374,99		
4131	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui						
4131001	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) ilgalaikiam turtui įsigyti						
4131003	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) atsargoms įsigyti (gautinos)						
4132	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms			1 374,99	1 374,99		
4132001	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautinos)						
414	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautinos)		445 726,06	445 726,06	445 726,06		
4141	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautinos)		31 710,24	31 710,24	31 710,24		
4141001	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (gautinos)		25 598,76	25 598,76	25 598,76		
4141003	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (gautinos)		6 111,48	6 111,48	6 111,48		
4142	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautinos)		414 015,82	414 015,82	414 015,82		
4142001	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautinos)		414 015,82	414 015,82	414 015,82		
415	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautinos)		459 012,31	459 012,31	459 012,31		
4151	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautinos)		8 905,50	8 905,50	8 905,50		
4151001	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (gautinos)		6 399,69	6 399,69	6 399,69		
4151003	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto atsargoms įsigyti (gautinos)		2 505,81	2 505,81	2 505,81		
4152	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautinos)		450 106,81	450 106,81	450 106,81		
4152001	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautinos)		450 106,81	450 106,81	450 106,81		
416	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautinos)		1 214,59	1 214,59	1 214,59		
4161	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautinos)						
4161003	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti (gautinos)						
4162	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautinos)			1 214,59	1 214,59		
4162001	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautinos)			1 214,59	1 214,59		
42	Finansavimo sumos (gautos)		398 873,15	892 688,54	909 294,15	-16 605,61	415 478,76
423	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) (gautos)		74 169,21	3 703,54	1 623,42	2 080,12	72 089,09
4231	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) nepiniginiam turtui						
42311	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) ilgalaikiam turtui		73 514,33	2 265,33	248,43	2 016,90	71 497,43
4231101	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) ilgalaikiam turtui įsigyti		73 514,33	2 016,90	2 016,90	2 016,90	71 497,43
4231102	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) ilgalaikiam turtui įsigyti						
42313	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) atsargoms įsigyti			248,43	248,43		248,43
4231301	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) atsargoms įsigyti (gautos)			248,43	248,43	-248,43	248,43
4231302	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) atsargoms įsigyti						



<b>4232</b>	<b>Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms</b>	<b>654,88</b>	<b>1 438,21</b>	<b>1 374,99</b>	<b>63,22</b>	<b>591,66</b>
4232001	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms (gautos)	654,88	235,03	1 374,99	-1 139,96	1 794,84
4232002	Finansavimo sumos iš Europos Sąjungos (finansinė parama) kitoms išlaidoms		1 203,18		1 203,18	
<b>424</b>	<b>Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (gautos)</b>	<b>222,73</b>	<b>422 924,15</b>	<b>446 933,87</b>	<b>-24 009,72</b>	<b>24 232,45</b>
<b>4241</b>	<b>Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)</b>	<b>8 236,37</b>	<b>32 343,90</b>	<b>32 343,90</b>	<b>-24 107,53</b>	<b>24 107,53</b>
<b>42411</b>	<b>Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (gautos)</b>	<b>1 691,90</b>	<b>25 790,23</b>	<b>25 790,23</b>	<b>-24 098,33</b>	<b>24 098,33</b>
4241101	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (gautos)	574,15	25 790,23	25 790,23	-25 216,08	25 216,08
4241102	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (panaudotos) (-)	1 117,75	1 117,75		1 117,75	
<b>42413</b>	<b>Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (gautos)</b>	<b>6 544,47</b>	<b>6 553,67</b>	<b>6 553,67</b>	<b>-9,20</b>	<b>9,20</b>
4241301	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (gautos)		6 553,67	6 553,67	-6 553,67	6 553,67
4241302	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto atsargoms įsigyti (panaudotos) (-)	6 544,47	6 544,47		6 544,47	
<b>4242</b>	<b>Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)</b>	<b>222,73</b>	<b>414 687,78</b>	<b>414 589,97</b>	<b>97,81</b>	<b>124,92</b>
4242001	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)	222,73	414 687,78	414 589,97	-413 956,31	414 179,04
4242002	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms (panaudotos) (-)		633,66		414 054,12	414 054,12
<b>425</b>	<b>Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto (gautos)</b>	<b>321 029,93</b>	<b>464 541,31</b>	<b>459 012,31</b>	<b>5 529,00</b>	<b>315 500,93</b>
<b>4251</b>	<b>Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)</b>	<b>321 029,93</b>	<b>14 434,50</b>	<b>8 905,50</b>	<b>5 529,00</b>	<b>315 500,93</b>
<b>42511</b>	<b>Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (gautos)</b>	<b>310 379,99</b>	<b>12 546,94</b>	<b>6 399,69</b>	<b>6 147,25</b>	<b>304 232,74</b>
4251101	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (gautos)	310 379,99	12 546,94	6 399,69	-6 399,69	316 779,68
4251102	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti (panaudotos) (-)				12 546,94	12 546,94
<b>42513</b>	<b>Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto atsargoms įsigyti (gautos)</b>	<b>10 649,94</b>	<b>1 887,56</b>	<b>2 505,81</b>	<b>-618,25</b>	<b>11 268,19</b>
4251301	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto atsargoms įsigyti (gautos)	10 649,94	1 887,56	2 505,81	-2 505,81	13 155,75
4251302	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto atsargoms įsigyti (panaudotos) (-)		1 887,56		1 887,56	1 887,56
<b>4252</b>	<b>Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)</b>	<b>450 106,81</b>	<b>450 106,81</b>	<b>450 106,81</b>		
4252001	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (gautos)		450 106,81	450 106,81	-450 106,81	450 106,81
4252002	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (panaudotos) (-)		450 106,81		450 106,81	450 106,81
4252004	Finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms (grąžintos) (-)					
<b>426</b>	<b>Finansavimo sumos iš kitų šaltinių (gautos)</b>	<b>3 451,28</b>	<b>1 519,54</b>	<b>1 724,55</b>	<b>-205,01</b>	<b>3 656,29</b>
<b>4261</b>	<b>Finansavimo sumos iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti (gautos)</b>	<b>509,96</b>	<b>509,96</b>	<b>509,96</b>		
<b>42611</b>	<b>Finansavimo sumos iš kitų šaltinių ilgalaikiam turtui įsigyti (gautos)</b>	<b>468,98</b>	<b>468,98</b>	<b>468,98</b>		
4261101	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių ilgalaikiam turtui įsigyti (gautos)	468,98	468,98	468,98	-468,98	468,98
4261102	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių ilgalaikiam turtui įsigyti (panaudotos) (-)				468,98	468,98
<b>42613</b>	<b>Finansavimo sumos iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti (gautos)</b>	<b>40,98</b>	<b>40,98</b>	<b>40,98</b>		
4261301	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti (gautos)		40,98	40,98	-40,98	40,98
4261302	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti (panaudotos) (-)		40,98		40,98	40,98
<b>4262</b>	<b>Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)</b>	<b>3 451,28</b>	<b>1 009,58</b>	<b>1 214,59</b>	<b>-205,01</b>	<b>3 656,29</b>
4262001	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (gautos)	3 451,28	1 214,59	1 214,59	-745,61	4 196,89
4262002	Finansavimo sumos iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms (panaudotos) (-)		540,60		540,60	540,60
<b>6</b>	<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>85 000,97</b>	<b>1 270 783,89</b>	<b>1 290 563,59</b>	<b>-19 779,70</b>	<b>104 780,67</b>
<b>68</b>	<b>Pervestintos sumos</b>					







<b>7024</b>	<b>Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms pajamos</b>	<b>150,00</b>	<b>416 545,74</b>	<b>-416 395,74</b>	<b>416 395,74</b>
7024001	Panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto kitoms išlaidoms pajamos	150,00	416 545,74	-416 395,74	416 395,74
<b>7025</b>	<b>Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms pajamos</b>		<b>464 506,20</b>	<b>-464 506,20</b>	<b>464 506,20</b>
7025001	Panaudotų finansavimo sumų iš savivaldybės biudžeto kitoms išlaidoms pajamos		464 506,20	-464 506,20	464 506,20
<b>7026</b>	<b>Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms pajamos</b>		<b>540,60</b>	<b>-540,60</b>	<b>540,60</b>
7026001	Panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms pajamos		540,60	-540,60	540,60
<b>73</b>	<b>Turto naudojimo pajamos</b>				
<b>731</b>	<b>Apskaičiuotos turto naudojimo pajamos</b>				
<b>7312</b>	<b>Apskaičiuotas mokestis už turto nuomą</b>				
7312001	Apskaičiuotas mokestis už turto nuomą				
<b>74</b>	<b>Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos</b>				
<b>741</b>	<b>Apskaičiuotos prekių, turto ir paslaugų pardavimo pajamos</b>		<b>65 243,46</b>	<b>-65 243,46</b>	<b>65 243,46</b>
<b>7417</b>	<b>Apskaičiuotos paslaugų švietimo, socialinės apsaugos ir kitose istaigose pajamos</b>		<b>65 243,46</b>	<b>-65 243,46</b>	<b>65 243,46</b>
7417001	Apskaičiuotos paslaugų švietimo, socialinės apsaugos ir kitose istaigose pajamos		65 243,46	-65 243,46	65 243,46
<b>8</b>	<b>Sąnaudos</b>				
<b>87</b>	<b>Pagrindinės veiklos sąnaudos</b>	<b>976 062,49</b>		<b>976 062,49</b>	<b>976 062,49</b>
<b>8701</b>	<b>Darbo užmokesčio sąnaudos</b>	<b>976 062,49</b>		<b>976 062,49</b>	<b>976 062,49</b>
8701001	Darbo užmokesčio sąnaudos	810 942,01		810 942,01	810 942,01
8701002	Atostoginių kaupimų sąnaudos	802 587,94		802 587,94	802 587,94
8701003	Ligos pašalpų sąnaudos	3 954,34		3 954,34	3 954,34
<b>8702</b>	<b>Socialinio draudimo sąnaudos</b>	<b>4 399,73</b>		<b>4 399,73</b>	<b>4 399,73</b>
8702001	Socialinio draudimo sąnaudos	12 041,85		12 041,85	12 041,85
8702003	Atostoginių kaupimų socialinio draudimo sąnaudos	11 976,78		11 976,78	11 976,78
<b>8703</b>	<b>Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos</b>	<b>65,07</b>		<b>65,07</b>	<b>65,07</b>
8703002	Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos	16 946,99		16 946,99	16 946,99
<b>8704</b>	<b>Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos</b>	<b>16 946,99</b>		<b>16 946,99</b>	<b>16 946,99</b>
8704001	Šildymo sąnaudos	48 258,75		48 258,75	48 258,75
8704002	Elektrios energijos sąnaudos	35 565,85		35 565,85	35 565,85
8704003	Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	5 256,93		5 256,93	5 256,93
8704004	Ryšių paslaugų sąnaudos	7 005,44		7 005,44	7 005,44
<b>8705</b>	<b>Komandiruočių sąnaudos</b>	<b>430,53</b>		<b>430,53</b>	<b>430,53</b>
8705001	Komandiruočių sąnaudos				
<b>8706</b>	<b>Transporto sąnaudos</b>				
8706001	Transporto sąnaudos	538,90		538,90	538,90
<b>8707</b>	<b>Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos</b>	<b>538,90</b>		<b>538,90</b>	<b>538,90</b>
8707001	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	1 493,95		1 493,95	1 493,95
<b>8710</b>	<b>Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina</b>	<b>1 493,95</b>		<b>1 493,95</b>	<b>1 493,95</b>
8710001	Sunaudotų atsargų savikaina	76 089,83		76 089,83	76 089,83
<b>8712</b>	<b>Kitų paslaugų sąnaudos</b>	<b>76 089,83</b>		<b>76 089,83</b>	<b>76 089,83</b>
		<b>9 750,21</b>		<b>9 750,21</b>	<b>9 750,21</b>



8712001	Kitų paslaugų sąnaudos				9 750,21		9 750,21		9 750,21
<b>8713</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos</b>								
<b>87132</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos</b>								
8713202	Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos								
<b>9</b>	<b>Specialiosios sąskaitos</b>								
<b>92</b>	<b>Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka</b>								
<b>922</b>	<b>Praėjusių laikotarpių esminių klaidų taisymo įtaka</b>								
9220001	Praėjusių laikotarpių pajamų koregavimo įtaka								
9220002	Praėjusių laikotarpių sąnaudų koregavimo įtaka								
<b>99</b>	<b>Užskaita</b>								
9999991	Užskaitos sąskaita_D	918 383,46			335 262,50		335 262,50		
9999992	Užskaitos sąskaita_K				270 377,55		79 863,53		1 108 897,48
9999994	Vidinė banko sąskaita	918 383,46			64 884,95		255 398,97		1 108 897,48
	<b>Viso balansinės sąskaitos:</b>	<b>493 421,09</b>			<b>7 655 225,18</b>		<b>7 655 225,18</b>		<b>1 502 540,55</b>

### Užbalansinės sąskaitos

Sąskaita	Pavadinimas	Likutis pradžiai		Apyvarta		Likutis pabaigai		
		Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Saldo	Debetas	Kreditas
<b>9</b>	<b>Specialiosios sąskaitos</b>							
<b>98</b>	<b>Tarpinės likučių įkėlimo sąskaitos</b>							
9800001	Ilgalaikio turto įsigijimo vertės įkėlimas (1 klasė)		659 911,02					659 911,02
9800002	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo įkėlimas (1 klasė)	194 339,19				194 339,19		
9800020	Atsargų likučių įkėlimas (20 klasė ir 2123)		1 256,13					1 256,13
9800021	Įsankstinių apmokėjimų likučių įkėlimas (21 klasė)		153,11					153,11
9800022	Gautinų sumų likučių įkėlimas (221, 222, 223, 224, 225, 226, 227, 229 klasės)		5 919,31					5 919,31
9800026	Kitų sumų likučių įkėlimai	7 396,60				7 396,60		
9800028	Konvertavimo paklaidų sąskaita		0,06					0,06
9800042	Gautų finansavimo sumų likučių įkėlimas (42 klasė)	466 869,84				466 869,84		
9800069	Mokėtinų sumos, susijusios su vykdoma veikla likučių įkėlimas (691,692,693,694 klasės)	21 716,10				21 716,10		
9800228	Suakauptų finansavimo pajamų likučių įkėlimas (228 klasė)		49 724,73					49 724,73
9800241	P pinigų likučių įkėlimas (Bankas) (241 klasė)		1 365,97					1 365,97
9800695	Suakauptų mokėtinų sumų likučių įkėlimas (6951,6952 klasės)	28 008,60				28 008,60		
	<b>Viso užbalansinės sąskaitos:</b>							
	<b>Viso:</b>	<b>493 421,09</b>	<b>493 421,09</b>	<b>7 655 225,18</b>	<b>7 655 225,18</b>	<b>0,00</b>	<b>1 502 540,55</b>	<b>1 502 540,55</b>

Direktorė

Stefa Steponavičiūtė



Vyr. buhalterė

Elena Srėbaliene

Generavimo data 2023.03.14

Lapas 8 iš 8

Sugeneruota AMEA1